ACTIVATV COMUNICACION AUDIOVISUAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

ACTIVATV COMUNICACIÓN AUDIOVISUAL CIA LTDA.: *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública ante la Notaría Quinta del cantón Quito del 15 de Junio del 2000, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del canto Quito con fecha 02 de Agosto del 2000.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a la Producción de audiovisuales como película, documentales etc.*

PLAZO DE DURACION: *30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 02 de Agosto del 2000. Bajo número 1964, Tomo 131.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Calle Leónidas Plaza N24-73 y Mariscal Foch Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1791741935001.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES)****, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.*

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socics.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento

original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Bancos:	*$14,07*
Efectivo y Equivalente al Efectivo	***$14,07***

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales
Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionadas	*$401,27*

Otras Cuentas por cobrar

Otras Cuentas por Cobrar	*$950,00*

Otros Activos Financieros Corrientes

A valor razonable	*$3.500,00*

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario a favor de la Empresa (ISD)	*$330,00*
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	*$563.94*
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	*$18.232,62*

Gastos Pagados por Anticipado (Prepagados)

Otros	*$362.84*
Total Activos por Impuestos Corrientes	***$24.354,74***

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos)

Concepto	**Costo**	**Vida útil**
Muebles y Enseres	*9.253,81*	*10 años*
Equipo de Oficina	*4.562,73*	*10 años*
Equipo de Computación	*21.741,79*	*3 años*
Equipo de Grabación y Edición	*232.753,72*	*3 años*
Instalaciones	*9.000,60*	*10 años*
Software	*28.487,80*	*3 años*
Total Costo	*305.800.45*	
Depreciación	*(293.185,45)*	
Total Costo - Depreciación	*12.615,00*	

Activos Intangibles
Otros *$133676.09*

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar no relacionadas *$9.554,06*

Otros Cuentas y Documentos por pagar Corrientes
Acciones, Socios, Participes, Beneficios u otros Titulares
Locales *$10.319,25*

Otras no Relacionadas
Locales *$3.965,78*
Varios *$3.176,02*

3.5. Obligaciones con Instituciones Financieras-Corrientes

No Relacionadas
Otros *$12.080,86*

3.6. Beneficios a los empleados

El pasivo reconocido en el balance, respecto de los planes de prestaciones definidas, son las provisiones sociales determinada en el código laboral durante el ejercicio fiscal 2019. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado, el mismo que no ha sido realizada por la administración para el periodo 2019.

Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	*$ 314.40*
Obligaciones con el IESS	*$842.40*
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	*$24.552,16*

3.7. Pasivos Por Ingresos Diferidos

Anticipos de Clientes	*$9.929,50*
Total Pasivos Corrientes	***$68.993,39***

3.8. Provisión Laboral no Corriente

Jubilación Patronal	*$7238.86*
Desahucio	*$3028.48*
Total Pasivos no Corrientes	***$10.267.34***

3.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente *por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.*

El impuesto diferido *se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes*

Durante el ejercicio 2019 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	*$1.164.06*

3.10. Patrimonio

El patrimonio se compone al 31 de diciembre del 2019 de:

Detalle	***Valor***
Capital Suscrito	*450,00*
Aportes Socios para Futuras Capitalizaciones	*1.006,14*
Reserva Legal	*251,28*
Utilidades no Distribuidas	*239.572,67*
Perdida del Ejercicio Anteriores	*(154.555,84)*
Utilidad Ejercicio 2019	*2.096,03*
Total Patrimonio	***88.820,28***

Lcdo. Juan Castro
Contador General
Ruc: 1713426136001